



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РусТрейл Северо-Запад»**

236039, Калининградская область, г.Калининград, ул.Портовая, 24
ОГРН 1183926021410, ИНН 3906371088, КПП 390601001
тел.+7 (911) 459-16-12, +7 (911) 464-44-62
e-mail: szavorotynsky@cargos.ru; mtarasov@rustrail.ru
www.rustrail.ru

КОНТРЕЙЛЕРНЫЕ ПЕРЕВОЗКИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 год

ООО «РусТрейл Северо-Запад» (далее Общество) прекращает свою деятельность в результате реорганизации в форме присоединения к ООО «СпецТрансКонтейнер».

Основание — решение единственного участника ООО «РусТрейл Северо-Запад» от 15 мая 2023, договор о присоединении от 16.05.23

В результате присоединения ООО «РусТрейл Северо-Запад» прекращает свою деятельность, а ООО «СпецТрансКонтейнер» продолжает.

Информация об правилах формирования отчетности и об учетной политике.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется законодательством о

бухгалтерском учете и федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и принятой учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Уровень общей существенности для бухгалтерской отчетности в целом установлен в размере 2% общей величины активов (из бухгалтерского баланса)

Учетная политика сформирована с учетом действующего законодательства и нормативных актов, оформлена приказом Общества.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Приложения (Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, пояснения)

Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 с учетом рекомендуемого срока службы организации изготовителя, паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб организации, и/или иные организационно-распорядительные документы, утверждаемые приказом организации, если они не противоречат перечисленным выше параметрам определения СПИ.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

В Обществе на учете следующие объекты основных средств

1. Подвижной состав (контрейлерные платформы) в количестве 3 шт.

По всем объектам ОС, амортизация начисляется линейным способом.

В связи с отсутствием производственной деятельности более года, неблагоприятной геополитической обстановкой, которая привела к ограничениям перевозок грузов из(в) Калининградскую область, а также значительным превышением балансовой стоимости контрейлерных платформ по сравнению с их рыночной стоимостью, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 и МСФО 36, в апреле 2022 года проведено обесценение двух контрейлерных платформ, приобретенных по договору поставки с ООО «Ростоввагонзавод». Обесценение проведено до цены аналогичной контрейлерной платформы, приобретенной у ООО «РусТрейл» по договору купли-продажи от 17.02.2022г.

Расходы будущих периодов

Расходы на право пользования программными продуктами списываются равномерно в течение срока действия указанного в договоре.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческих расходов нет. Управленческие списываются в текущем периоде.

Выручка и прочие доходы

Согласно принятой Учетной политики учет реализации работ, услуг в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации работ, услуг производится с момента их оказания покупателю и предъявления ему расчетных документов. Совпадает с налоговым учетом.

В 2023 году выручки не было

Расходы по обычным видам деятельности, управленческие (общехозяйственные расходы)

К расходам по обычной деятельности относятся расходы связанные с оказанием транспортно-экспедиторских услуг и услуг по предоставлению подвижного состава:

- погрузо-разгрузочные (терминальные) работы, заработная плата, страховые взносы, таможенное оформление, страхование груза и т.д.

К управленческим (общехозяйственным) расходам относятся:

- заработная плата управленческого персонала, страховые взносы, расходы на аренду офиса, расходы на консультационные, информационные, юридические услуги, командировочные расходы, и т. д.

Прочие расходы

- проценты за пользование заемными средствами
- расходы, связанные с оплатой услуг банка
- убытки прошлых лет, штрафы, пени, неустойки
- списанная дебиторская задолженность
- госпошлина, судебные расходы
- прочие аналогичные расходы

Формирование резервного капитала и оценочных обязательств.

Формирование резервного капитала Уставом не предусмотрено.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010.

Общество создает оценочные обязательства на

- предстоящую оплату отпусков сотрудникам.

Порядок создания оценочного обязательства описан в учетной политике :

резерв (оценочное обязательство под оплату отпусков) создается исходя из среднего заработка каждого сотрудника, подлежащих начислению страховых взносов и количества неиспользованного отпуска на конец года по каждому сотруднику.

Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике в 2023г. Не было

Бухгалтерский баланс

1 Внеоборотные активы.

Статья 1110 «Нематериальные активы» - отсутствуют

Статья 1150 «Основные средства» - 5650 тыс.руб

В состав ОС входят контрейлерные вагоны-платформа модели 13-9938 — 3 шт.

2 Оборотные активы.

Малоценное имущество и запасы отсутствуют.

Статья 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г.- 2 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты по налогам и сборам – 2 тыс. рублей (НДС к возмещению из бюджета)

Статья 1250 «Денежные средства» денежные средства на расчетных счетах на 31.12.23- отсутствуют

Статья 1260 «Прочие оборотные активы» - отсутствуют.

3 Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. рублей.

Добавочный капитал 55 000 тыс.руб.

Убыток на 31.12.2023 составляет 70 319 тыс. рублей.

4 Долгосрочные обязательства на 31.12.2023 отсутствуют.

5 Краткосрочные обязательства.

Статья 1510 «Заемные средства»

Задолженность по займам , включая проценты 24 030 тыс.руб.

ООО «СпецТрансКонтейнер» Договор займа 31 от 13.05.2022г.

Статья 1520 «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2023г. Составляет 10 223 тыс.руб., в том числе:

Задолженность перед ООО «Дело-Центр» по договору уступки права требования

- 5 658 тыс.руб.

Задолженность перед ООО «СпецТрансКонтейнер»

-4 565 тыс.руб

Статья 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочное обязательство под оплату отпусков отсутствует

Информация о связанных сторонах в 2023 году.

Учредители Общества являются связанными сторонами.

В связи с отсутствием доходов от производственной деятельности, источником финансирования деятельности Общества являются займы, полученные от учредителей Общества:

- получен заем от ООО « СпецТрансКонтейнер» по договору №1 от 13.05.22

в сумме 21 257 тыс.руб.

Информация о прекращаемой деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2023 года деятельность Общества прекращена в связи с реорганизацией путем присоединения к ООО « СпецТрансКонтейнер». Документы о реорганизации предоставлены в регистрирующий орган 05 декабря 2023 года.

Генеральный директор



Заворотынский С.В.